

四川大学“经济发展与管理研究”创新基地系列著作

企业社会成本 问题研究

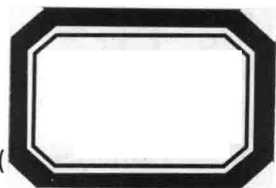
The Problem of Social Cost in Business

贺立龙 朱方明 张培文 © 著



经济科学出版社
Economic Science Press

教育部“985工程”三期建设项目
四川大学中青年学者高水平团队建设项目 (



企业社会成本 问题研究

贺立龙 朱方明 张培文 ◎ 著



经济科学出版社
Economic Science Press

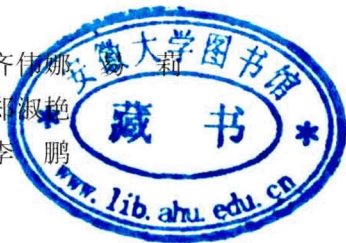
图书在版编目 (CIP) 数据

企业社会成本问题研究/贺立龙著. —北京: 经济科学出版社, 2014. 6
(四川大学“经济发展与管理研究”创新基地系列著作)
ISBN 978-7-5141-4659-2

I. ①企… II. ①贺… III. ①企业-社会成本-研究
IV. ①F275.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 102358 号

责任编辑: 齐伟娜
责任校对: 郑淑艳
责任印制: 李鹏



企业社会成本问题研究

贺立龙 朱方明 张培文 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142

总编部电话: 88191217 发行部电话: 88191540

网址: www.esp.com.cn

电子邮件: esp@esp.com.cn

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: http://jjkxcs.tmall.com

北京季蜂印刷有限公司印装

710×1000 16 开 13 印张 210000 字

2014 年 6 月第 1 版 2014 年 6 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5141-4659-2 定价: 38.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 88191502)

(版权所有 翻印必究)

前言

企业是现代市场经济的微观主体，代表社会化大生产时代的创造力量。企业源源不断生产物质财富和合约文明的同时，也给人类社会带来巨大的资源损耗和沉重的成本负担。企业的逐利本质，驱使其节约成本和增进收益，自发实现国民财富的创造与累积。但随着经济活动的扩张、企业欲望的膨胀，企业行为“副产品”愈加多见，表现为污染环境、损害员工及消费者权益等外部有害效应，以及不完善制度下滋生的商业欺诈、恶意侵权等机会主义现象。这些负外部性及机会主义行为，意味着企业决策机制中个体成本与社会成本的趋异，在稀缺资源配置上企业最优化与社会最优化的背离，以及国民福利水平的降低，形成所谓的企业社会成本问题。在现实社会，企业社会成本问题是无法根除的，但可以有效管控。无论是市场机制的重新培植，还是政府干预的适度运用，人们总是在市场与政府关系的平衡探索中，寻找对这一问题最经济的解决之策与最适宜的政策组合。

企业社会成本问题并非一个新命题。从重商主义学者到西奇威克，从庇古到科斯，直至今天的学术研究，在对商人私欲与社会利益冲突、市场失灵与外部性、工商业者社会成本的分析与争鸣中，对经济失衡与金融危机的理论阐释中，都有企业社会成本问题研究的演进痕迹。长期以来，人们沉陷于对“看不见的手”原理及实现机制的孜孜探索，建构起市场经济理论的宏伟大厦，却忽略了对企业与社会经济冲突的范式塑造与实证探寻，导致其成为经济学说史中的发展“暗线”。但是，企业社会成本问题从未过时。无论是在步入后工业文明时代的资本主义国度，还是在市场化与现代化大潮澎湃的今日中国，企业财富创造力量无限扩

张的背后，都潜藏着社会破坏风险与重重危机，管控企业的机会主义倾向与社会有害行为，正变得前所未有的必要和紧迫。从传统的企业伦理与市场失灵学说，到流行的公司治理或企业社会责任概念，既有理论对此似乎难以提供适宜的经济学阐释及政策含义。理顺企业社会成本问题的逻辑，赋予其新的理论内涵与解释力，以统筹劳资关系扭曲、消费者权益侵害、生态破坏等一系列企业与社会冲突命题，围绕社会资源配置的扭曲矫正，进行经济福利分析与相应的体制机制探寻，是本书的题中之意。

本书梳理企业与社会利益冲突这一经济思想史演进的潜在脉络，力图为企业社会成本问题研究搭建一个更有针对性的框架体系。在这个框架下，企业的负外部性与权益侵害行为，都将在边际公私成本差异以及社会福利净损失的意义上，纳入社会成本考察与管控的范畴。这一框架，也为劳工利益侵害、工业排污、商业欺诈，乃至创新失灵、资源破坏、城镇化代价等一系列现实利益冲突难题，提供一个实用的认知逻辑。在“使市场在资源配置中起决定性作用和更好发挥政府作用”成为全面市场化改革主题的时代背景下，借助企业社会成本问题经济学分析之“小切口”，探讨企业、市场、政府、社会之间利益冲突融合之“大命题”，在对“市场万能论”与“大政府主义”理念的平衡中，寻找适宜的市场治理之道及冲突管控机制，这是一项值得探索的研究主题。

本书是教育部“985”工程三期经济发展与管理研究创新基地“中国经济科学发展”课题组的研究成果。朱方明与贺立龙共同拟定全书写作提纲，贺立龙执笔完成主要章节，朱方明和张培文参与部分章节写作。感谢四川大学中青年学者高水平学术团队建设项目（skgt201104）资助。感谢经济科学出版社各位编辑老师的辛苦付出。由于水平有限和时间仓促，本书留下大量研究未尽的问题，或有疏漏、错误，请读者批评指正。

最后，将本书献给我们的家人、师友，以及曾给予我们帮助的人们。

作者

记于四川大学经济学院

目 录

Contents

第1章 导论 / 1

- 1.1 问题的提出 / 1
- 1.2 研究思路与方法 / 2
- 1.3 本书的贡献与不足 / 5

第2章 社会成本问题的理论源流 / 8

- 2.1 古典经济学：社会成本现象感知与思想起源 / 8
 - 2.1.1 古典经济学之前：社会成本意识的源起 / 8
 - 2.1.2 亚当·斯密：个体与社会利益的对立统一——社会成本意识的普遍化 / 10
 - 2.1.3 西斯蒙第：社会发展的目的与社会成本思想的升华 / 13
- 2.2 从约翰·穆勒到西奇威克：社会成本命题的形成 / 15
 - 2.2.1 约翰·穆勒对市场失灵与外部性的开创性研究 / 16
 - 2.2.2 西奇威克在市场失灵问题上对政府与市场关系的探讨 / 17
 - 2.2.3 基于市场失灵学说的社会成本命题的提出 / 19
- 2.3 庇古与科斯：社会成本问题现代分析范式的构建 / 20
 - 2.3.1 庇古：边际净产品的个体与社会差异及其纠正 / 21

2.3.2	科斯：权利行使的机会成本与社会安排	/ 28
2.3.3	科斯对庇古的批判：现代社会成本问题 分析范式的形成	/ 31
2.4	马克思、帕累托以及其他：待发掘的逻辑线索	/ 44
2.4.1	资本的贪婪与资本主义私有制的原罪： 马克思的社会成本思想	/ 44
2.4.2	帕累托改进的另一面：社会成本问题出现的可能	/ 47
2.4.3	科尔内的社会成本概念与计量	/ 49
第3章	企业社会成本问题的提出与界定	/ 50
3.1	社会成本问题的历史	/ 50
3.2	现实中的社会成本问题	/ 52
3.3	企业社会成本问题：研究的起点	/ 54
3.4	企业社会成本问题：内涵与外延	/ 57
3.4.1	企业社会成本问题的含义	/ 58
3.4.2	企业社会成本问题的多维度分类	/ 64
3.5	企业社会成本问题：典型案例	/ 69
3.5.1	企业垄断的社会成本问题	/ 70
3.5.2	企业创新遭遇的社会成本问题	/ 73
3.5.3	企业雇用农民工引发的社会成本问题	/ 77
3.5.4	企业大规模资源开发引起的社会成本问题	/ 81
第4章	企业社会成本问题的根源与影响因素	/ 84
4.1	企业与社会冲突的内生性与外部制约	/ 84
4.1.1	企业的经济性质与利益冲突的内生性	/ 84
4.1.2	社会安排与技术水平对企业与社会冲突的影响	/ 90
4.1.3	制造社会成本：不完备市场环境下的 企业机会主义行为	/ 96

目 录

4.2	企业社会成本问题的产生 / 97
4.2.1	企业负外部性问题：权利视角下的解释 / 97
4.2.2	企业权益侵害问题：惩戒不力与企业偏离最优化 / 101
第5章	企业社会成本的测度与效应 / 107
5.1	企业社会成本与社会福利的测度 / 107
5.1.1	企业社会成本的含义与货币测度 / 108
5.1.2	社会福利的界定与社会福利函数的提出 / 109
5.2	企业外部成本与社会福利 / 111
5.3	企业侵权成本及其社会后果 / 116
第6章	企业社会成本问题的解决 / 121
6.1	负外部性问题的解决：福利最大化目标下的社会安排比较 / 121
6.1.1	福利最大化目标与解决问题的基本思路 / 121
6.1.2	不采取任何解决方式：权利过度使用与社会福利损失 / 122
6.1.3	权利调整、双向税与外部成本完全内部化 / 124
6.1.4	法院判决、单向税与外部成本部分内部化 / 130
6.1.5	政府直接控制与外部成本的集中核算 / 134
6.1.6	道德、私人手段、公众力量以及 NGO / 138
6.1.7	可实现社会福利最大化的最佳社会安排的确定 / 142
6.2	权益侵害问题的解决：激励与惩戒均衡型制度的顶层设计 / 143
第7章	企业社会成本问题与政府功能 / 148
7.1	政府功能界定及其“错位”与“缺位” / 148
7.2	政府功能“错位”：企业制造环境污染的案例 / 150
7.3	政府功能缺位与我国企业社会成本问题 / 156

7.3.1 F公司“员工跳楼事件”的经济学解读 / 156

7.3.2 政府功能“缺位”与我国的企业环境污染问题 / 169

第8章 我国企业社会成本问题的应对之策 / 174

8.1 对我国企业社会成本问题的再审视 / 174

8.2 当前我国企业社会成本问题的解决之策 / 177

8.3 社会成本问题视野下的企业环境责任分析与评价 / 184

参考文献 / 192

第 1 章

导 论

1.1 问题的提出

个体利益与社会利益的矛盾，贯穿人类经济社会演进的全过程。商品经济形态下，市场机制发挥“看不见的手”作用，在某种程度上将人们对私有利益的追求引向社会最大化的轨道，但在总供需失衡、信息不对称、负外部性等个体利益与社会目标相悖时，市场往往失灵；在社会主义国家的计划经济实践中，政府指令强力推动过一定时期内一国社会发展目标的实现，却在个体利益的激励与发展方面，彰显无力。在现代商品经济中，尤其在混合经济或转型经济中，如何实现个体利益与社会目标的自动耦合，规避二者可能的利害冲突，如何看待市场机制与非市场机制或政府功能的发挥，是当前全球经济发展的核心命题。

个体利己心的存在，是现代经济学发展的逻辑起点。主流经济学从这一假设出发，研究个体利益与社会利益的耦合机制及其制度与技术前提，构筑起现代市场经济学说的研究范式。本书则探讨个体利益与社会利益的冲突问题，从企业这一微观经济主体视角，探讨个体与社会利益冲突的过程，挖掘其制度与技术根源，并考察其社会福利影响。力图发现更为合理的社会安排与技术选择，适当控制和缓解这种冲突及其后果。

在现代西方经济学体系中，关于现代商品经济形态下个体利益与社会利益冲突问题的研究成果，集中表现在由庇古（Pigou）和科斯（Coase）共同开创的社会成本问题研究范式中。他们在功利主义和实用主义的思路下，探

讨经济个体或厂商制造外部有害效应这一典型的社会成本现象，各有侧重但又一脉相承地剖析其表现、危害、根源以及相应的解决对策。由此延伸出相应的庇古传统和科斯传统，前者主张以税收和补贴为主的政府干预，后者则强调权利界定与交易以及基于经济效率的法院判决。二者由此奠定了企业社会成本问题研究的基础。

基于庇古和科斯的研究范式，我们在本书中建构了社会成本问题表现—根源—效应的分析框架，运用现实和理性状态的对比分析方法，探讨企业的社会成本问题，阐释了企业社会成本问题的含义，将权益侵害问题和负外部性问题一起纳入研究框架。从企业性质、制度和技术等层面探讨了企业社会成本问题的根源，借助货币测量工具探讨企业社会成本问题对社会福利的影响。最后，分别从内部化和惩戒制度两方面探讨社会成本问题的解决。

党的十八届三中全会指出，市场决定资源配置是市场经济的一般规律，健全社会主义市场经济体制必须遵循这条规律，着力解决市场体系不完善、政府干预过多和监管不到位问题。在全面市场化转型的时代背景下，普遍而有效地解决我国企业社会成本问题，是当前发展的迫切需要。此外，随着工业化与市场化的持续推进，近年来不断出现的资源浪费、环境污染、生态破坏、市场恶性竞争、经济秩序失调、消费者权益受损、劳资关系紧张等一系列问题，严重影响着我国经济社会的可持续发展。尽管人们从环境成本、循环经济、社会责任、和谐社会等概念或理论出发解释并探索其解决途径，但是缺乏一个统一的、从企业经济行为层面分析的系统研究框架。我们认为，在企业社会成本问题视角下审视与研究这些问题，一定程度上是可行的，且具有重要的现实指导意义。

1.2 研究思路与方法

本书遵循问题界定—产生原因—经济效应—解决方式—现实运用的研究思路，系统论述企业的社会成本问题及在我国的具体表现。

全书的谋篇布局，如图 1-1 所示。

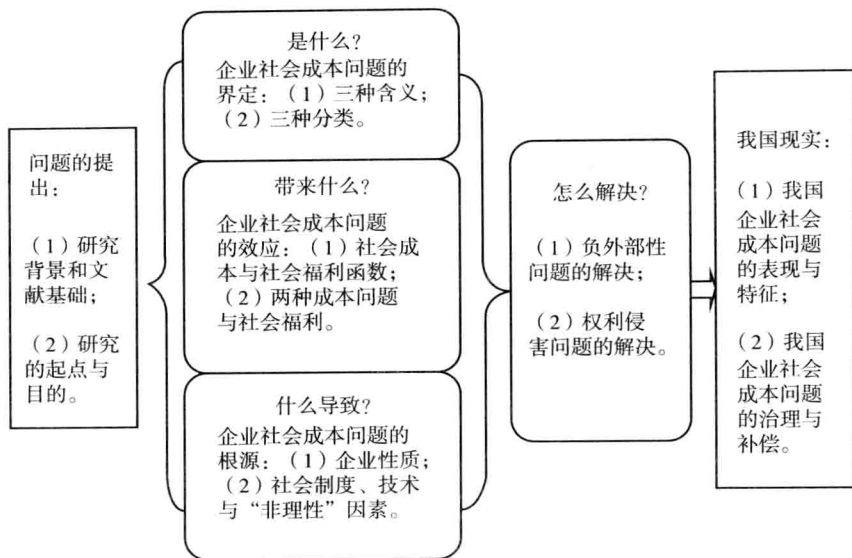


图 1-1 全书架构

本书对相应问题的分析与阐述，主要运用以下方法：

第一，“具体—抽象—具体”的方法。庇古将边际产品的个体和社会差异，视为二者一致理想状态的一种例外，探讨例外场合下，如何通过干预增进国民收入与福利，并将目标设定为二者一致理想状态的恢复，体现出理想—现实（干预）—理想的逻辑。科斯批判了这种自由放任状态与理想世界比较的研究思路，认为理想虽好，却难达到，转而关注现实状态的比较，寻找最佳社会安排。^①

本书从具体的现实世界发现问题，进行归纳和理论抽象分析，进而回到现实世界中，给出解决问题的思路与对策。具体而言，本书将企业社会成本问题的研究，置于有制度运行成本的现实世界中探讨。由于制度的不完备及制度运行成本的存在，企业社会成本问题（社会福利脱离理想世界状态）的存在是必然的。解决目标及政策取向，不是寻找到完美方式，完全消除这

^① 尽管科斯也是从对无交易成本的理想世界出发，研究外部效应的解决，借以表明产权界定和交易，相比庇古方式，可以实现完全内部化；但他强调，理想世界是不存在的，这正是他主张离开的世界。

一问题本身^①，恢复理想状态的福利水平，而是在现实各种解决方式比较中，寻找到最优制度或政策，控制这一问题，实现现实约束条件下的社会福利最大化。

第二，制度分析的方法。庇古尽管没有明确表述边际产品的个体和社会差异的原因，但也间接论及过经济体系（system）对此的影响，而对于政府干预等纠正自然体系偏差的解决方式的提出，实质上也触及了资源使用或生产过程（economic process）之下的制度层面——由个体与市场，还是政府来掌控资源。尽管如此，如科斯所批判的，庇古关注的重点是个体产品与社会产品如何再次实现一致，即只要能再恢复到理想状态，任何消除缺陷的方法都是人们需要的。

基于对以上方式及其效果的反思，科斯明确提出制度分析的思路。现实制度改变，带来的好处（国民收入变化）可能为正，也可能为负，任何纠正措施所引起的经济体系的变化，可能产生比原先的缺陷更多的危害；外部有害效应的存在，源于现实社会安排的不合理，根本解决之道仍在于社会安排选择。

本书运用制度分析法^②，从制度层面探讨企业社会成本问题存在的根源与制约因素，并提出控制与解决之道。本书将负外部性解释为权利界定模糊下的个体或企业成本外部化行为；而权益侵害问题是对既有权利界定的破坏，要从社会安排选择、制度效能增进（惩戒制度建设）等制度途径上予以解决。

第三，制度变化的成本—收益分析。庇古的福利经济学分析，是从考察资源使用变化所导致的国民收入变化（边际净产品）开始的——资源的边际变化（投入性或替代性），会对国民收入总量带来正效应，也可能带来负效应，二者抵消后的国民收入净变化量，即为资源使用的边际净产品。新古典经济学中对厂商生产的分析，则运用了机会成本的概念，即一项经营活动的进行所带来的收益大于机会成本，则存在正净收益而值得选择，净收益越大，越值得选择，利润最大化的经营者就是要找到净收益最大化的那种经营

① 如科斯所言，管制的目标不是消除烟尘污染，而是保证污染的最佳量，推动产值最大化。

② 事实上，马克思经济学中贯穿始终的生产关系（所有制与分配方式）分析，和科斯的以权利结构为核心的社会安排探讨，根本上是相通相容的，都可以称为制度分析。

活动选择。如科斯所言，企业经济学家习惯于运用机会成本的研究方法，比较要素的既定组合的收益与替代的商业安排。

科斯将资源使用变化的成本—收益分析，嫁接到制度比较与选择上来，如他所言，只有得大于失的行为才符合人们的选择；在各自进行决策（个体利润最大化）的前提下，对各种社会安排进行选择时，必须注意，改善某些决策（权力配置与使用）引起的现行体系的变化也可能会恶化其他决策。我们称之为制度变化的成本—收益分析，即考虑制度变化引起的总效应变化（收益与成本的权衡）。从某项制度运用的选择角度看，类似于某项经营活动的净收益考察，我们将之概括为制度运用的净收益分析（或制度运用的机会成本法），即某项制度的运用，带来的制度收益，若大于机会成本，则存在正制度净收益而值得选择，净收益越大，越值得选择。为实现社会福利最大化，就要找到制度净收益最大化的制度。如科斯所言，考虑各种社会安排（不论是市场机制还是政府部门）的操作成本，设计和选择社会安排时要基于总效果。

本书运用制度变化的成本—收益分析，或制度运用的净收益分析方法，研究社会成本问题的解决。基于成本—收益核算，考察社会制度变化引起的社会福利变化，基于制度净收益（解决方式带来的社会福利水平），比较现实中各种解决方式的优劣，选择最佳解决方式，实现社会福利最大化。

第四，定性与定量分析相结合。本书将对社会成本问题的定性分析与对社会成本的货币测度及定量分析结合；系统比较各种社会安排在社会福利创造上的不同效果；既提出社会福利最大化的价值取向，又客观剖析社会成本问题与社会福利的内在逻辑；在论述社会成本问题的含义及我国此类问题的解决时，注重对经典案例的分析和现实案例的探讨。

1.3 本书的贡献与不足

本书构筑了一个建设性的社会成本问题分析范式。

从重商主义到古典经济学，从西奇威克到穆勒，从庇古到科斯，社会成本问题，随着现代经济学的发展成熟，也逐渐形成了相对明确的研究内容和边界。尽管如此，这一问题的本质是什么？根源在哪里？有怎样的经济社会

影响？如何解决？既有的研究成果还不能给出明确而统一的答案。

本书基于前人成果所构筑的社会问题分析范式，主要贡献体现在：

(1) 不仅基于个体与社会利益的对立统一的观点，梳理了古典经济学及之前的社会成本思想，而且围绕资源配置与使用的个体最优化与社会最优化关系，重新解读庇古与科斯的著作，得出二者的逻辑一致与观点共同之处，系统性地体现在福利最大化取向、资源配置的公私差异、问题的人性、与制度根源、政府与市场相互补充等研究的各个侧面。

(2) 直接以社会成本问题为研究对象的系统性研究，不局限于负外部性、产品的社会与个体差异等具体案例。基于对社会成本问题的全新界定，从行为主体自利性质、制度与技术、有限理性等方面，剖析这一问题的根源与制约因素，并通过货币测度与社会净收益概念的提出，探讨社会成本在社会福利函数中体现的经济效应，探讨问题解决之道。这种问题本质—原因—效应—解决的系统分析逻辑，源自自利个体将最优化其权利使用的社会行为机理的经济学假设，以及由其衍化的个体与社会利益的对立统一机理假说。

(3) 提出一系列鲜明观点。如社会成本问题的本质，是资源配置与使用上个体最优化与社会最优化的割裂；社会成本问题，作为个体与社会利益的冲突机理的表现，根源于经济主体自利性，受制于制度、技术以及有限理性；社会成本问题的存在造成社会资源配置与使用的效率损失，使社会福利脱离理想状态；问题解决的关键是选择最合理的社会安排，实现资源配置与使用的社会最优，追求现实社会福利最大化。

本书可能的突破之处，还在于从企业性质出发研究企业社会成本问题。

庇古和科斯的的社会成本理论，尽管也涉及工商业经营者的行为，但并未针对企业这一主体进行专门研究。我们从对企业性质的全新阐释出发，集中探讨企业社会成本问题的含义、表现、原因与解决之道。相比一般的研究，企业的社会成本问题，本质上是企业利润最大化与社会净收益最大化的冲突，突出表现在环境污染、劳资冲突、消费者权益侵害等问题上。其根源于资本的逐利性，除了受到社会制度与技术水平制约之外，企业家非理性与企业制度不完善，也是重要的影响因素。考虑到企业在现代经济中的支配作用，企业引发的社会成本问题，给社会福利造成的损失更严重；在解决方式上，除了各种社会安排的比较选择外，对于企业非理性引起的社会成本问

题，更强调过程干预机制的运用与现代企业制度建设。

本书专门探讨了企业社会成本视野下的政府功能，并结合经济社会热点案例进行分析。我们认为，在社会成本问题的解决中，政府功能和市场机制都不可或缺，要在具体问题中，基于总福利效果的比较，划定二者的界限。我们提出了基于现状，合理定位，具体纠错，有效应用的研究思路，即基于务实性原则，评估政府功能发挥的具体状况及合理程度，考虑相应的功能纠错与定位，借以实现社会福利最大化。

本书还专门对我国企业社会成本问题的特征与对策进行了探讨。在新的研究范式下，审视我国的企业社会成本问题，发现并总结了重产值而轻福利、市场与政府功能失衡、惩戒不力降低制度效能、“非理性”社会成本问题多发、受害方成本防治与补偿不力等五大困境。并有针对性地提出发展理念塑造、政府适度干预、社会安排选择、惩戒制度建设、企业非理性行为的过程干预、社会成本的损害防治等六大对策。

本书的研究与阐述还存在诸多不足之处。对负外部性与权益侵害两类问题，统一的定量刻画还不完善；对于企业社会成本问题，基于企业性质与特征的挖掘不够；对环境污染、劳资对立、消费者权益侵害三种具体问题，还缺乏有针对性的深入研究。此外，书中的众多观点，有待更多的经验验证。

第2章

社会成本问题的理论源流

企业社会成本问题分析，依托社会成本问题的一般研究。社会成本问题是经济思想史中长期被忽略的命题，在今天的教科书中，多以外部性或市场失灵的面目出现。在这一部分，我们力图对学术理论进行重新梳理，理清社会成本理论的思想源流，为企业社会成本问题的分析与解决，提供思想动力和理论支撑。

2.1 古典经济学：社会成本现象感知与思想起源^①

社会成本意识或思想，孕育与贯穿于现代商品经济与资本主义发展历程。古典经济学者尽管没有提出社会成本的概念，但已经从个体利益与社会利益的现实冲突中，感知到社会成本的存在，并有过零散的、朴素的观点表述。

2.1.1 古典经济学之前：社会成本意识的源起

早期的商品经济学说的重商主义（Mercantilism）、重农主义（Physio-

^① 本部分的内容，也可参照贺立龙、朱方明：《个体与社会利益冲突视角下的社会成本理论源流——兼论经济学“非市场”逻辑的缘起》，载于《四川大学学报（哲学社会科学版）》2013年第4期。